

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

AIKA	Maanantai 20.4.2026 kello 10.00	
PAIKKA	Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi/ Teams-etäkokous	
LÄSNÄ	Anja Keskitalo	puheenjohtaja, etänä
	Veikko Virtanen	varapuheenjohtaja, etänä
	Katri Kerola	jäsen, etänä
MUUT	Juha Väärälä	KPMG Oy tilintarkastaja, läsnä
	Marianne Kumpulehto	Ounastähti kuntayhtymän tj, läsnä lukuun ottamatta asiakohtaa 8
	Timo Virikko	Ounastuotanto Oy tj, läsnä kohdassa 6

**1 Kokouksen avaus**

Puheenjohtaja Anja Keskitalo avasi kokouksen.

**2 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Perussopimuksen 11 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on kolme (3) jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenkunnasta. Jäsenten tulee olla jäsenkuntien valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Tarkastuslautakunnan jäsenet on valittu 3.9.2025 ja 30.10.2025 pidetyissä yhtymäkokouksissa.

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2029 kevätyhtymäkokoukseen saakka.

**Esitys:** Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.  
**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**3 Pöytäkirjanpitäjän valinta**

**Esitys:** Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Marianne Kumpulehto  
**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**4 Pöytäkirjan tarkastaminen**

**Esitys:** Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.  
**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**5 Työjärjestyksen hyväksyminen**

**Esitys:** Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.  
**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

**6 Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2025**

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloushoidosta ja tilintarkastuksesta.

Kuntayhtymän on tehtävä kultakin vuodelta tilinpäätös. Kuntalain 113 §:n mukaan tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumavertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntalain 114 §:n mukaan kuntayhtymä, joka tytäryhteisöineen muodostaa konsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Toimintakertomuksessa on kuntalain 115 §:n mukaan tehtävä selkoa yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta.

Toimintakertomuksessa on annettava tietoa myös sellaisista kuntayhtymän talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa.

Ounastuotanto Oy:n toimitusjohtaja Timo Virikko esittelee tytäryhtiön tilinpäätöksen tilikaudelta 2025.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toimitusjohtaja Marianne Kumpulehto esittelee kuntayhtymän tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen tilikaudelta 2025.

**LIITE 1:** Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös ja konsernitilinpäätös 2025

**Esitys:** Tarkastuslautakunta merkitsee annetut selonteot tiedoksi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**7 Tilintarkastajan raportti tilintarkastuksesta 2025**

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloushoidosta ja tilintarkastuksesta.

Tilintarkastusyhteisön on kuntalain 122-123 §:ien mukaan suoritettava tilintarkastus ja annettava suorittamansa tarkastuksen perusteella tilintarkastuskertomus.

**LIITE 2:** Tilintarkastuskertomus

Suullinen raportti suoritetusta tilintarkastuksesta annetaan kokouksessa asian käsittelyn yhteydessä.

Tarkastuslautakunnan on otettava kantaa ainakin seuraaviin seikkoihin:

- onko tilinpäätös hyväksyttävissä ja
- onko sillä huomauttamista tilintarkastukseen tai tilintarkastuskertomukseen
- onko vastuuvapaus myönnettävissä

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

**Esitys:**

Tarkastuslautakunta esittää yhtymäkokoukselle, että

- tilinpäätös hyväksytään,
- tilintarkastuskertomus merkitään tiedoksi eikä siitä ole huomautettavaa
- vastuuvapaus myönnetään tilivelvollisille.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**8 Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2025**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toimitusjohtaja Marianne Kumpulehto poistui kokouksesta tämän asiakohdan käsittelyn ajaksi. Sihteerinä tämän kohdan osalta toimi Juha Väärälä.

Kuntayhtymään sovelletaan mm. kuntalain 13-14 lukuja, joissa on säännökset taloudenhoidosta ja tilintarkastuksesta.

Kuntalain 121 §:n mukaan on tarkastuslautakunnan valmisteltava yhtymäkokouksen päätettävät tilintarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

**Esitys:** Laaditaan tarkastuslautakunnan arviointikertomus (LIITE 3), tilintarkastajan kokoukseen valmisteleman luonnoksen pohjalta.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**9 Hallituksen itsearviointi**

Tarkastuslautakunta on pyytänyt hallituksen jäseniltä hallitustyöskentelyn itsearviointia maaliskuun 2026 loppuun mennessä. Hallitus on toteuttanut itsearvioinnin ja käsittelee sen kokouksessaan 17.4.2026.

Itsearviointi toteutettiin nimettömästi sähköisenä kyselynä. Vastaukset käytiin läpi avoimesti ryhmäkeskusteluna, sekä vastausten yhteenvedona hallituksen ja tarkastuslautakunnan kokouksissa. Arvioinnin tarkoitus ei ole yksittäisen hallituksen jäsenen, eikä toimivan johdon henkilökohtainen arviointi, vaan kokonaisuutena hallituksen itsearviointi.

Hallituksen jäsenistä 6 (5) henkilöä on vastannut sähköiseen kyselyyn. Toimitusjohtaja Marianne Kumpulehto esitteli hallituksen itsearvioinnin vastausten yhteenvedon liitteen 4 mukaisesti.

LIITE 4 Hallituksen itsearvioinnin vastaukset

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

**Esitys:** Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selvityksen tiedoksi  
**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**10 Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat**

**Esitys:** Tarkastuslautakunta kuulee jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut mahdolliset asiat.  
**Päätös:** Ei ollut

**11 Seuraava kokous**

**Esitys:** Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta ja esitys käsiteltävistä asioista.  
**Päätös:** Seuraava tarkastuslautakunnan kokous pidetään 21.10.2026 klo 10 Rovakairan tiloissa, Pukinpolku 40 / Teams etäkokouksena

Käsiteltävät vakioasiat ovat:

- tilikauden ennuste, talousarvio ja taloussuunnitelma 2027-2029, tytäryhtiö ja konserni
- sidonnaisuusrekisteri
- jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

**12 Kokouksen päättäminen**

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11.18

Pöytäkirjan vakuudeksi

Anja Keskitalo  
puheenjohtaja

Veikko Virtanen  
varapuheenjohtaja

Katri Kerola  
jäsen

Marianne Kumpulehto  
sihteeri

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 4 pages before this page

Dokumentet inneholder 4 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 4 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 4 sider før denne side

Detta dokument innehåller 4 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende